

شرکت پالایش گاز خاگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه

گزارش حسابرس مستقل و ناظر تصفیه

همراه با صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

شرکت پالایش گاز خارگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۲)

الف - گزارش حسابرس مستقل و ناظر تصفیه

ب - صورتهای مالی:

(۱) فهرست و مصوبه مدیر تصفیه

(۲) صورت خالص ارزش داراییها در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

(۳) صورت تغییرات در خالص ارزش داراییها برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

(۴) الی (۱۶) یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل و ناظر تصفیه

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت پالایش گاز خارگ (سهامی خاص)- در حال تصفیه

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت پالایش گاز خارگ (سهامی خاص)- در حال تصفیه شامل صورت خالص ارزش داراییها به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت تغییرات در خالص ارزش داراییها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۱۶، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر تصفیه در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و رهنمود تهیه و تنظیم صورتهای مالی شرکتهای در حال تصفیه، با مدیر تصفیه شرکت است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و ناظر تصفیه

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی و رهنمود رسیدگی به صورتهای مالی شرکتهای در حال تصفیه است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر تصفیه و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

مبنای اظهارنظر مشروط

۴- همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۱-۲ منعکس گردیده، شرکت از تاریخ ۱۲ آذر ۱۳۹۷ در جریان تصفیه بوده و صورتهای مالی شرکت براساس فرض توقف فعالیت تهیه و تنظیم گردیده است. بر این اساس، ضروری است داراییها و بدهیهای شرکت براساس خالص ارزش فعلی مبالغی که انتظار می‌رود در جریان تصفیه عاید یا پرداخت شود اندازه‌گیری شود، که این موضوع به صورت ویژه در خصوص داراییهای ثابت مشهود رعایت نشده و از این رو، صورتهای مالی مورد گزارش بر مبنای مبالغ دفتری ارایه شده است. به دلیل نبود اطلاعات کافی از جمله گزارش کارشناس رسمی به تاریخ پایان دوره گزارشگری درخصوص ارزیابی ارزش فعلی داراییها و بدهیها تعیین دقیق تعدیلات مورد نیاز از این بابت در حال حاضر برای این موسسه امکان پذیر نگردیده است.

۵- همانطوریکه در یادداشتهای توضیحی ۱۱ و ۱۵ صورتهای مالی منعکس گردیده، براساس برگهای تشخیص صادره در اجرای ماده ۱۱۴ قانون مالیاتهای مستقیم از بابت مالیات عملکرد و جرایم مالیاتی موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم برای سال ۱۳۹۷، جمعاً مبلغ ۳,۰۵۱ میلیون ریال از شرکت مطالبه شده است. شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده که تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است. علاوه بر این سرفصل دریافتنیها به شرح یادداشت توضیحی ۵ صورتهای مالی، شامل مبلغ ۱,۰۶۶ میلیون ریال اعتبار مالیات و عوارض



بر ارزش افزوده می باشد که تاکنون باز یافت نشده است. به نظر این موسسه ایجاد اخذ ذخیره از بابت موارد اشاره شده جمعاً به مبلغ ۴,۱۱۷ میلیون ریال ضروری است.

۶- همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۸ صورتهای مالی منعکس گردیده، سرفصل سایر داراییها به مبلغ ۲,۰۵۰ میلیون ریال مربوط به سرمایه گذاری در ۵۰ سهم شرکت آی اف ال ان جی (شرکت خارجی واقع در کشور نروژ) است. در این خصوص شرکت در سنوات قبل اقدام به اخذ ذخیره کاهش ارزش به میزان مبلغ یاد شده در دفاتر مالی خود نموده است. به دلیل عدم دسترسی به صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت مذکور و همچنین عدم دریافت پاسخ تأییدیه مستقل درخواستی از آن شرکت، اظهار نظر نسبت به تعدیلات صورت گرفته در این خصوص و سایر تعدیلات احتمالی که در صورت دسترسی به مستندات یاد شده در بالا ضرورت می یافت، برای این موسسه امکان پذیر نگردیده است.

اظهار نظر مشروط

۷- به نظر این موسسه به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای (۴) الی (۶) مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، خالص ارزش داراییهای شرکت پالایش گاز خاگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت تغییرات در خالص ارزش داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و رهنمود تهیه و تنظیم صورتهای مالی شرکتهای در حال تصفیه، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۸- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ شرکت، توسط حسابرس دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و آن موسسه در گزارش مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۸ نسبت به صورتهای مالی مزبور اظهار نظر "مشروط" اظهار نموده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف ناظر تصفیه

۹- مفاد مواد ۲۰۹ و ۲۱۷ اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب درخصوص ثبت نام مدیر تصفیه در اداره ثبت شرکتهای (ظرف مدت ۵ روز از تصمیم مجمع عمومی) و تشکیل مجمع عمومی عادی سالیانه ظرف مهلت مقرر قانونی رعایت نشده است.

۱۰- پیگیریهای مدیر تصفیه شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۹ به شرح بندهای (۴) الی (۶) این گزارش منجر به نتیجه نهایی نشده است.

۱۱- گزارش مدیر تصفیه موضوع ماده ۲۱۷ اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است با توجه به رسیدگیهای انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب مدیر تصفیه باشد، جلب نشده است.

۱۲ آذر ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی هشیار بهمند
امیر احمدی
محمد علی ناظری
۸۳۱۴۵۲



شماره
تاریخ
پیوست



KGRC
شرکت پالایش گاز خارگ
(سهامی خاص)

شرکت پالایش گاز خارگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه
صورت‌های مالی برای سال مالی
منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت پالایش گاز خارگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه، برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

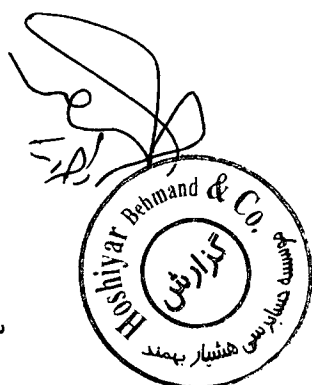
شماره صفحه	
۲	• صورت خالص ارزش دارایی ها
۳	• صورت تغییرات در خالص ارزش دارایی ها
۴-۱۶	• یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری و رهنمود تهیه صورت‌های مالی شرکت های در حال تصفیه تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۴ به تأیید مدیر تصفیه رسیده است .

امضاء

نام

سمت



محمدجواد راضی وند

مدیر تصفیه

شرکت پالایش گاز خارگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه

صورت خالص ارزش دارایی ها

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرح	یادداشت	ارزش جاری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مازاد (کمبود) دارایی ها در مقابل بدهی ها
دارایی ها:				
۶,۶۴۱,۶۷۵,۷۴۵	موجودی نقد	۳	۶,۶۴۱,۶۷۵,۷۴۵	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت ها	۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳,۳۶۶,۲۰۵,۲۰۳	دریافتنی ها	۵	۳,۳۶۶,۲۰۵,۲۰۳	
۳۲,۸۳۰,۸۰۳,۵۹۷	داراییهای ثابت مشهود	۶	۳۲,۸۳۰,۸۰۳,۵۹۷	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	داراییهای نامشهود	۷	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	سایر دارایی ها	۸	-	
۴۴,۰۳۸,۶۸۴,۵۴۵	جمع دارایی ها			۴۴,۰۳۸,۶۸۴,۵۴۵
کسر می شود- بدهی ها:				
(۴,۸۸۵,۴۱۱,۲۶۰)	پرداختنی ها	۹	(۴,۸۸۵,۴۱۱,۲۶۰)	
(۱۵,۸۳۴,۳۴۷,۵۰۰)	سود سهام پرداختنی	۱۰	(۱۵,۸۳۴,۳۴۷,۵۰۰)	
(۲۰,۷۱۹,۷۵۸,۷۶۰)	جمع بدهی ها			(۲۰,۷۱۹,۷۵۸,۷۶۰)
۲۳,۳۱۸,۹۲۵,۷۸۵	مازاد- حصه قابل پرداخت به سهامداران			۲۳,۳۱۸,۹۲۵,۷۸۵

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



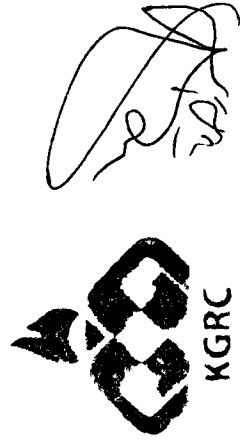

KGRC
شرکت پالایش گاز خارگ
(سهامی خاص)





شرکت پالایش گاز خارگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه
 صورت تغییرات در خالص ارزش دارایی ها
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲۵,۹۳۲,۸۷۲,۸۶۴	۲۲,۱۰۳,۳۰۸,۴۵۶	خالص دارایی های قابل تقسیم بین سهامداران در ابتدای سال مالی
(۳,۸۲۹,۵۶۴,۴۰۸)	۱,۲۱۵,۶۱۷,۳۲۹	خالص سایر درآمد ها و هزینه ها
۲۲,۱۰۳,۳۰۸,۴۵۶	۲۳,۳۱۸,۹۲۵,۷۸۵	حصه قابل پرداخت به سهامداران در پایان سال مالی



شرکت پالایش گاز خارگ
 (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت پالایش گاز خارگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه

۱-۱- تاسیس

شرکت پالایش گاز خارگ (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۲۴ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۴۶۵۰۸۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۴۶۱۹۹۷۳ نزد اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری تهران ثبت و جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام) می باشد. نشانی شرکت تهران - کامرانیه جنوبی - خیابان پاشاظهری - خیابان دژم جو - شماره ۴۰ کدپستی ۱۹۵۱۹۹۴۵۱۱ می باشد.

۱-۲- انحلال

بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۲ که در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۳ به ثبت رسیده، انحلال شرکت اعلام گردید و مراتب در روزنامه مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۳ برای اطلاع عموم در اداره ثبت آگهی شده است. لذا شرکت از تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۲ در حال تصفیه می باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال پرسنل

با عنایت به در حال تصفیه بودن شرکت، شرکت قرارداد استخدامی ندارد و تنها قرارداد پاره وقت جهت نگهداری و نگهداشت از زمین پتروشیمی دشتستان منعقد گردیده است.

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
نفر	نفر	پاره وقت
۱	۱	
۱	۱	

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی بر مبنای توقف فعالیت طبق رهنمود تهیه و تنظیم صورتهای مالی شرکتهای در حال تصفیه تهیه و تنظیم شده است. بر این اساس دارایی ها و بدهی های شرکت بر اساس خالص ارزش مبالغی که انتظار می رود در جریان تصفیه عاید یا پرداخت شود، اندازه گیری می شود. خالص ارزش دارایی ها پس از کسر هزینه های تکمیل، نقل و انتقال و حراج، ارزیابی و محاسبه می شود. تفاوت های ناشی از ارزش های برآوردی و ارزش های تحقق یافته به عنوان سود یا زیان در صورت تغییرات در خالص ارزش دارایی های دوره مربوط منعکس می شود.



شرکت پالایش گاز خارگ (سهامی خاص)-در حال تصفیه

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲- دارایی های ثابت مشهود

۲-۲-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۲-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، شامل عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
تاسیسات	۱۰ ساله و ۱۰ درصد	خط مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه ومنصوبات	۱۰ ساله و ۱۰ درصد	خط مستقیم و نزولی

۲-۳- دارایی های نامشهود

۲-۳-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. دارایی های نامشهود شامل نرم افزار رایانه ای و حق امتیاز خدمات عمومی است.

۲-۳-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

۲-۴- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری ها سریع المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری های و سایر سرمایه گذاری های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی میشود سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها ارزیابی میشود. درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها در زمان تحقق سود تضمین شده شناسایی میشود.



شرکت پالایش گاز خارگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال		
۶,۱۱۶,۵۷۸,۴۱۲	۳-۱	موجودی نزد بانک ها
۵۲۵,۰۹۷,۳۳۳		تنخواه گردان
۶,۶۴۱,۶۷۵,۷۴۵		

۳-۱- موجودی نزد بانک ها شامل ۲ فقره حساب جاری نزد بانک ملت و ملی می باشد با عنایت به عدم گردش حساب بانک ملی در سه سال گذشته بانک مربوطه حساب را کد (صفر) نموده و عملاً حساب مذکور را بسته شده تلقی می نماید.

۳-۲- گردش وجوه نقد طی سال به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	
۱,۶۱۳,۶۲۹,۴۱۶	موجودی اول سال
۷,۴۷۹,۴۵۲	سود صندوق های سرمایه گذاری
-	وجه حاصل از ابطال واحدهای صندوق سرمایه گذاری
(۳,۸۰۷,۶۷۸,۴۳۰)	پرداخت هزینه حق الزحمه کارکرد نگهدارنده و ...
(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	حق الزحمه مدیر تصفیه
(۷۴۴,۱۲۷,۳۸۹)	پرداخت مالیات حقوق و تکلیفی
(۷۰۹,۵۰۰,۰۰۰)	حسابرسی
(۱,۷۷۸,۶۷۰,۱۷۵)	بابت هزینه پشتیبانی همکاران سیستم
۱۲,۴۳۵,۴۴۵,۵۳۸	سایر دریافتها و پرداخت ها
۶,۱۱۶,۵۷۸,۴۱۲	مانده وجوه نقد پایان سال



شرکت پالایش گاز خارگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴- پیش پرداخت ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	.
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴-۱
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

پیش پرداخت ها

۴-۱- پیش پرداخت مذکور مربوط به حق الوکاله فروش زمین مشاعی از طریق مزایده عمومی، پیگیری سند تک برگ زمین خریداری شده از آقای خلیل رضایی و پیگیری فروش کل زمین از طریق مزایده عمومی و انتقال اسناد می باشد، همچنین کل قرارداد وکیل مبلغ ۳ میلیارد ریال است.



شرکت پالایش گاز خارگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- دریافتنی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال		
۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۲	سایر حسابهای دریافتنی
۱,۰۶۶,۲۰۵,۲۰۳	۵-۳	سازمان امور مالیاتی
<u>۳,۳۶۶,۲۰۵,۲۰۳</u>		

۵-۱- با عنایت به وجود منابع مازاد بلااستفاده نزد شرکت و عملیاتی نشدن پروژه پلی استال، بر اساس تصمیم سهامداران در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۰، مبلغ ۳۴۹,۷ میلیارد ریال (معادل مبلغ اولیه آورده سهامداران) به شرح ذیل به نسبت درصد سهامداری به سهامداران پرداخت گردیده است. با توجه به انحلال شرکت به شرح یادداشت ۲-۱ صورت های مالی و وجود مازاد دارایی ها بر بدهی ها شرکت (در مقطع تصفیه)، به منظور ارائه مطلوب تر صورت های مالی حساب های دریافتنی از سهامداران با سرفصل مزبور تهاتر گردیده است. (به شرح زیر)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد سهام	سهامداران
ریال		
۱۷۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱	شرکت پتروشیمی خارک
۶۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	شرکت سرمایه گذاری اهداف
۴۵,۴۹۹,۸۷۰,۰۰۰	۱۳	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
۳۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۲۰,۹۹۹,۹۴۰,۰۰۰	۶	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
<u>۳۴۹,۶۹۹,۸۱۰,۰۰۰</u>		
(۳۴۹,۶۹۹,۸۱۰,۰۰۰)		انتقال به مازاد قابل تقسیم به سهامداران
<u>-</u>		

۵-۲- سایر حسابهای دریافتنی مربوط به طلب ناشی از فروش ۴/۵ هکتار زمین می باشد که پیگیریها برای وصول آن در جریان می باشد، شرح آن در یادداشت ۶-۲ افشا گردیده است.

۵-۳- طلب از سازمان امور مالیاتی مربوط به اعتبار مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختی در سنوات قبل می باشد که پس از رسیدگی مقامات مالیاتی تعیین تکلیف خواهد شد.





شرکت پالایش گاز خارگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود به شرح زیر می باشد :
(مبالغ به ریال)

جمع	تاسیسات	اثاثه و منصوبات	زمین	بهای تمام شده
۳۶,۹۲۲,۱۰۰,۴۲۰	۳۵۵,۷۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰,۳۷۸,۸۰۰	۳۶,۱۰۶,۳۷۲,۶۲۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
-	-	-	-	افزایش
۳۶,۹۲۲,۱۰۰,۴۲۰	۳۵۵,۷۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰,۳۷۸,۸۰۰	۳۶,۱۰۶,۳۷۲,۶۲۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
(۳,۴۸۲,۴۲۹,۰۰۰)	-	-	(۳,۴۸۲,۴۲۹,۰۰۰)	افزایش
۳۳,۴۳۹,۶۷۱,۴۲۰	۳۵۵,۷۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰,۳۷۸,۸۰۰	۳۲,۶۲۳,۹۴۳,۶۲۰	کاهش طی سال
۵۵۵,۵۰۱,۴۶۲	۲۲۵,۳۰۳,۲۱۰	۳۳۰,۱۹۸,۲۵۲	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۵۳,۳۶۶,۳۶۱	۵۰,۱۳۷,۲۸۱	۳,۲۲۹,۰۸۰	-	افزایش
۶۰۸,۸۶۷,۸۲۳	۲۷۵,۴۴۰,۴۹۱	۳۳۳,۴۲۷,۳۳۲	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
-	-	-	-	افزایش
۶۰۸,۸۶۷,۸۲۳	۲۷۵,۴۴۰,۴۹۱	۳۳۳,۴۲۷,۳۳۲	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۳۲,۸۳۰,۸۰۳,۵۹۷	۸۰,۲۵۹,۵۰۹	۱۲۶,۶۰۰,۴۶۸	۳۲,۶۲۳,۹۴۳,۶۲۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۳۶,۳۱۳,۲۳۲,۵۹۷	۸۰,۲۵۹,۵۰۹	۱۲۶,۶۰۰,۴۶۸	۳۶,۱۰۶,۳۷۲,۶۲۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرکت پالایش گاز خارگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۶- زمین شرکت در محل دشتستان استان بوشهر به متراژ ۱,۴۵۲,۳۶۲ متر مربع و در قالب ۱۸ مبایعه نامه که در پایان سال مالی ۱۳۹۵ خریداری گردیده است.

لازم به ذکر است با توجه به اینکه شرکت در حال تصفیه می باشد و ارزش گذاری دارایی های موجود در خصوص ارزیابی اراضی در منطقه آپخش بخش مرکزی شبانکاره شهرستان دشتستان- استان بوشهر، ملک شرکت پالایش گاز خارگ، در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۵ پس از بررسی وضعیت و موقعیت و کاربری ملک (مزروعی) توسط هیئت کارشناسان رسمی دادگستری متراژ کل زمین برابر ۱۴۹/۲ هکتار و ارزش آن مبلغ ۹,۲۰۱,۶۳۹,۸۹۲ ریال برآورد و در نتیجه مبلغ ۲۶,۹۰۴,۷۳۲,۷۲۸ ریال به عنوان کاهش ارزش از بهای تمام شده زمین در سال ۱۳۹۷ کسر گردید لیکن با توجه به میزان تورم و افزایش ارزش زمین مذکور، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۶ تا سقف کاهش قبلی به بهای تمام شده زمین (به طرفیت سایر درآمدها) منظور گردیده است. همچنین در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۶ و در راستای تکلیف مجمع به فروش زمین از طریق مزایده عمومی، مجدداً قیمت زمین توسط هیئت سه نفره کارشناسان رسمی دادگستری تجدید ارزیابی گردید و طبق اسناد تک برگ ۱۳۱/۶ هکتار آن ۷۲,۵۴۱ میلیون ریال قیمت گذاری گردید، با عنایت به ابطال مزایده به دلیل اعتراض احدی از شرکت کنندگان در مزایده، مجدداً در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۸ توسط هیئت سه نفره کارشناسان رسمی مورد ارزیابی قرار گرفت و ۱۳۴/۰۵ هکتار آن به قیمت ۷۳,۶۴۰ میلیون ریال ارزشگذاری گردید.

اختلاف متراژ زمین در طی دو کارشناسی ذکر شده از محل مبایعه نامه با کد رهگیری ۱۰۶۱۰۱۲۲۱۵۵۶۲ به تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۱۰ خریداری شده از آقای خلیل رضایی می باشد که به دلیل مشکلات منابع طبیعی پیش آمده برای بخشی از زمین خریداری شده از ایشان و در سالهای بعد فوت نامبرده، سند قطعی به نام شرکت صادر نشده و از این محل مبلغ ۴۸۰ میلیون ریال از ثمن معامله منوط به انتقال سند به نام شرکت پرداخت نگریده است، لذا با پیگیری های صورت گرفته سند آماده انتقال به نام شرکت بوده که بنا به تصمیم به فروش زمین از طریق مزایده عمومی مقرر گردید سند یکباره و طی وکالت اعطای به خریدار نهایی زمین منتقل گردد، لذا در ارزیابی و ارزشگذاری موخر متراژ زمین مذکور نیز لحاظ گردید.

۲-۶- لازم به توضیح است از کل متراژ زمین (۱۴۹/۲ هکتار) یک قطعه زمین به مساحت حدودی ۱۶/۲ هکتار مشاع بوده (۴/۵ هکتار مشاع) که با عنایت به رای دادگاه مبنی بر فروش زمین مشاعی، کل قطعه زمین ۱۶/۲ هکتار مذکور طی دو مرحله کارشناسی و قیمت گذاری توسط کارشناسان رسمی دادگستری شد و طی مزایده عمومی به فروش رسید و حق السهم شرکت توسط مراجع قضایی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۲ به مبلغ ۱۰,۴۹۶ میلیون ریال (سهم شرکت) به حساب شرکت واریز گردید، همچنین عطف به شرط ضمن قرارداد قید شده در مبایعه نامه خرید زمین مورد دعوا، درخواست پرداخت ثمن معامله و فروش ۴/۵ هکتار زمین از آقای رستگار مطالبه گردید و مقرر گردید مبلغ ۲,۳۰۰ میلیون ریال قید شده در مبایعه نامه به حساب شرکت واریز گردد.

۳-۶- اثاثیه و منصوبات شامل لب تاپ و پرینتر و تجهیزات اداری می باشد.

۴-۶- تاسیسات شامل ترانس برق موجود در زمین دشتستان بوشهر می باشد.

۵-۶- دارایی های ثابت شرکت فاقد پوشش بیمه ای در برابر حوادث احتمالی است.



شرکت پالایش گاز خارگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- دارایی های نامشهود

جمع	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای	
ریال	ریال	ریال	
۳۱۷,۹۱۲,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰	بهای تمام شده
۳۱۷,۹۱۲,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۳۱۷,۹۱۲,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۳۱۷,۹۱۲,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰	-	۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰	استهلاک انباشته
۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰	-	۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰	-	۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰	-	۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مانده دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۷-۱- نرم افزار رایانه ای شامل نرم افزار حسابداری شرکت با عنوان راهکاران سیستم می باشد.

۷-۲- حق امتیاز خدمات عمومی مربوط به خرید انشعاب برق جهت زمین طرح پلی استال دشتستان می باشد.



شرکت پالایش گاز خارگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- سایر دارایی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال		
۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۱	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
(۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸-۲	کاهش ارزش انباشته
-		

۸-۱- مبلغ ۲,۰۵۰ میلیون ریال مربوط به بهای تاسیس ۵۰ درصد از سهام شرکت IFLNG با مشارکت ۵۰ درصدی شرکت HEMLA در کشور نروژ می باشد که مقرر بود شرکت پالایش گاز خارگ فعالیت های داخل ایران جهت اخذ مجوز خوراک از وزارت نفت و شرکت HEMLA فعالیت های خرید و فاینانس کشتی CFLNG از شرکت EXMAR به ظرفیت تولید ۵۰۰ هزار تن LNG در سال را به انجام برسانند، در این خصوص مکاتبات متعددی با وزارت نفت جهت تخصیص خوراک و عقد قرارداد ایجاد اولین واحد تولید کننده LNG بصورت شناور (FLNG) صورت پذیرفت، لیکن بعلت فسخ یکطرفه قرارداد خوراک از سوی وزارت نفت در تاریخ ۱۱ دسامبر ۲۰۱۷ و عدم نهایی کردن پیشنهادهای بعدی مبنی بر اجرای قرارداد بصورت حق العمکاری (Tolling Contract) و همچنین درخواست شرکت EXMAR مبنی بر پرداخت نقدی کل قرارداد خرید کشتی و کنسل شدن بحث تامین مالی بلندمدت خرید کشتی و تحریم های آمریکا، فعالیت شرکت IFLNG طی صورتجلسه منعقد، در تاریخ ۵ نوامبر ۲۰۱۸ تعلیق گردید، در سال مالی مورد گزارش طی چند مرحله مکاتبه (ایمیل) شرکت تلاش نمود وضعیت شرکت را روشن ساخته و طبق تکلیف مجمع سال مالی ۱۴۰۰ سهام متعلقه در شرکت مزبور را به پتروشیمی خارک انتقال دهد ولی متأسفانه پاسخی از سوی سهامدار طرف خارجی واصل نگردید.

۸-۲- لازم به ذکر است شرکت مزبور از زمان تاسیس تا کنون فاقد فعالیت می باشد و با توجه به توضیحات فوق و قطع همکاری شرکت های IFLNG و HEMLA و عدم امکان بازیافت سرمایه گذاری مزبور کاهش ارزش در حساب ها لحاظ گردیده اسب.



شرکت پالایش گاز خارگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹- پرداختنی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال		
۳۵۷,۲۱۳,۵۹۵	۹-۱	سپرده بیمه پرداختنی
۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۲	هزینه های پرداختنی
۲۹,۰۱۷,۶۶۵	۹-۳	مالیات حقوق کارکنان و اشخاص
.		موسسه حسابرسی تدوین و همکاران
۳,۷۸۹,۱۸۰,۰۰۰		سایر حسابهای پرداختنی
۴,۴۵۵,۴۱۱,۲۶۰		

- ۹-۱- سپرده بیمه پرداختنی عمدتاً مربوط به سپرده بیمه شرکت بندر لیان (۱۵۳ میلیون ریال) در سال ۹۶ و مابقی شرکت کیهان تبدیل و مشاورین سنوات قبل بوده است، که پس از ارائه مفاسا حساب به شرکت های مزبور پرداخت خواهد شد.
- ۹-۲- هزینه های پرداختنی شامل ذخیره اجاره ۴ ماه دفتر تهران در سال ۹۶ ساختمان پتروشیمی خارک است.
- ۹-۳- مبلغ مذکور مالیات حقوق، مربوط به ماه اسفند سال ۱۴۰۲ می باشد.

۱۰- سود سهام پرداختنی:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	
۱۵,۸۳۴,۳۴۷,۵۰۰	سال سهام سال ۱۳۹۷
-	پرداخت شده در سال ۱۴۰۱
-	پرداخت شده در سال ۱۴۰۲
-	پرداخت شده در سال ۱۴۰۳
۱۵,۸۳۴,۳۴۷,۵۰۰	

- ۱۰-۱- مانده سود سهام پرداختنی به مبلغ ۱۵,۸۳۴ میلیون ریال مربوط به شرکت پترو شیمی خارک است.



شرکت پالایش گاز خاگ (سهامی خاص) - درحال تصفیه
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱- مالیات پرداختنی

(مبالغ ریال)									
مالیات									
۱۴۰۳/۱۲/۳۰									
۱۴۰۲/۱۲/۲۹									
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایبرازی	درآمد مشمول مالیات ایبرازی	سود (زیان) ایبرازی	سال مالی
برگ تشخیص	-	-	-	-	۲,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۳۹۷
اعتراض رسیدگی به دفاتر برگ قطعی	-	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	دوره انحلال
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر - برگ قطعی	-	۱,۲۶۰,۷۸۲,۹۹۷	-	۱,۲۶۰,۷۸۲,۹۹۷	۱,۲۶۰,۷۸۲,۹۹۷	-	-	-	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر برگ قطعی	-	۶,۷۲۶,۱۸۳,۱۸۲	-	۶,۷۲۶,۱۸۳,۱۸۲	۶,۷۲۶,۱۸۳,۱۸۲	-	-	-	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	۰	۲,۱۰۳,۵۶۱	۲,۱۰۳,۵۶۱	-	-	-	-	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۲
	۰	۸,۰۳۹,۴۶۶,۱۷۹	جمع						۱۴۰۳

۱۱-۱- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت از بدو تاسیس تا سال ۱۳۹۶ رسیدگی شده و شرکت فاقد بدهی یا اعتبار مالیاتی است.

۱۱-۲- برگ تشخیص سال مربوط به اظهارنامه انحلال در سال ۱۳۹۹ ابلاغ شده است و مبلغ ۲,۹۹۹ میلیون ریال مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و جلسه هیئت بدوی آن در تاریخ نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.

۱۱-۳- برگ قطعی سال ۱۳۹۸ صادر گردید و مبلغ ۵۲,۵۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان مالیات و مبلغ ۶۴,۴۱۹,۵۰۰ ریال به عنوان جرایم در نظر گرفته شده است که نسبت به پرداخت طبق یادداشت ۱-۱۵ اقدام گردیده است.

۱۱-۴- برگ قطعی سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۱,۲۶۰,۷۸۲,۹۹۷ ریال صادر گردیده است که نسبت به پرداخت طبق یادداشت ۲-۴-۱۵ اقدام گردیده است.

۱۱-۵- برگ قطعی سال مالی ۱۴۰۱ به مبلغ ۶,۷۲۶,۱۸۳,۱۸۲ ریال صادر شده است که نسبت به پرداخت آن طبق یادداشت ۳-۴-۱۵ اقدام گردیده است.

۱۱-۶- مالیات سال مالی ۱۴۰۲ مورد رسیدگی قرار گرفت و بابت جرایم ماده ۱۶۹، مبلغ قید شده پرداخت گردید.

۱۱-۷- مالیات سال مالی ۱۴۰۳ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.



شرکت پالایش گاز خارگ (سهامی خاص)-در حال تصفیه

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲-خالص سایر درآمدها و هزینه ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال		
۷,۴۷۹,۴۵۲	۱۲-۱	سود صندوق سرمایه گذاری
۹,۳۱۳,۴۶۱,۰۰۰	۱۲-۲	سود ناشی از فروش زمین
(۸,۱۰۵,۳۲۳,۱۲۳)	۱۲-۳	هزینه های اداری و عمومی
۱,۲۱۵,۶۱۷,۳۲۹		

۱۲-۱- پرداخت سود واحدهای صندوق سرمایه گذاری به صورت علی الحساب می باشد و یک سال پس از ابطال تمامی واحدهای سرمایه گذاری، سود قطعی صندوق ارزش آفرین گلرنگ محاسبه و در سال مالی ۱۴۰۳ به حساب شرکت واریز گردیده است.

۱۲-۲- سود ناشی از فروش زمین به متراژ ۱۱/۶۶۲ هکتار (پس از صدور سند مشاعی منشعب از سند تک برگ ۱۶ هکتاری) متعلق به شرکت که از طریق مزایده توسط مراجع قضایی فروش رفته است .

۱۲-۳- هزینه های اداری و عمومی:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال		
۴,۲۲۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۲-۳-۱	حق الزحمه خرید خدمات و مشاورین
۳,۱۷۳,۹۲۳,۱۲۳	۱۲-۳-۲	هزینه های اداری تشکیلاتی
		استهلاک
۷۰۹,۵۰۰,۰۰۰		هزینه حسابرسی
۸,۱۰۵,۳۲۳,۱۲۳		

۱۲-۳-۱- حق الزحمه خرید خدمات مربوط به قرارداد نگهداری و نگهداری زمین دشتستان و حق الزحمه مدیر تصفیه و هزینه حسابداری می باشد.

۱۲-۳-۲- هزینه های اداری تشکیلاتی شامل هزینه مزایای غیر نقدی نگهداری، هزینه آگهی ثبتی و روزنامه کثیرالانتشار ، هزینه برق، هزینه کارشناسی رسمی می باشد.



شرکت پالایش گاز خارگ (سهامی خاص)-در حال تصفیه

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱۳-۱- مدیریت سرمایه

با توجه به اینکه شرکت در حال تصفیه می باشد عمده توجه مدیر تصفیه طی سال مالی معطوف به انجام مقدمات جهت فروش دارایی ها و تعیین تکلیف پرونده های حقوقی باز بوده است تا بتوان ختم تصفیه شرکت را انجام داد و با توجه به عدم فعالیت شرکت محاسبه نسبت های مالی از جمله اهرم مالی موضوعیت ندارد.

۱۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

عمده ریسک هایی که شرکت با آن مواجه است ریسک نقدینگی می باشد و به دلیل عدم انجام فعالیت های عملیاتی ریسک اعتباری و ... برای شرکت موضوعیت ندارد. در زمینه ریسک نقدینگی نیز مدیر تصفیه سعی دارد از محل فروش دارایی های ثابت شرکت (در راستای ختم تصفیه) بدهی های شرکت (عمدتاً بدهی های مالیاتی و سود سهام معوق سهامدار عمده) را پرداخت نماید و برای سال مالی آتی، در صورت فروش زمین کشاورزی وجوه نقد کافی در اختیار خواهد داشت.

۱۴- معاملات با اشخاص وابسته

۱۴-۱- مانده حساب های اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام اشخاص وابسته	سود سهام پرداختنی - ریال	خالص مانده بدهکار - ریال
شرکت اصلی و نهایی	شرکت پتروشیمی خارگ	(۱۵,۸۳۴,۳۴۷,۵۰۰)	(۱۵,۸۳۴,۳۴۷,۵۰۰)
جمع		(۱۵,۸۳۴,۳۴۷,۵۰۰)	(۱۵,۸۳۴,۳۴۷,۵۰۰)

۱۵- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱۵-۱- شرکت در تاریخ صورت خالص ارزش دارایی ها فاقد بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۱۵-۲- شرکت در تاریخ صورت خالص ارزش دارایی ها فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای مصوب و منعقد است.

۱۵-۳- بیمه سازمان تامین اجتماعی:

۱۵-۳-۱- برگ مطالبه بیمه سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ ابلاغ نشده است، همچنین مبلغ ۹۹,۶۱۵,۵۷۳ ریال مسدودی حساب بابت بدهی بیمه تامین اجتماعی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۶ نزد بانک ملت اعمال گردیده است.

۱۵-۴- بدهی های مالیاتی:

۱۵-۴-۱- مالیات بر ارزش افزوده سال مالی ۱۳۹۸ و جرایم مربوطه قطعی و پرداخت گردیده است، لذا شرکت از این بابت بدهی ندارد.

۱۵-۴-۲- مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده سال مالی ۱۴۰۰، قطعی و پرداخت گردیده و شرکت از این بابت بدهی ندارد.

۱۵-۴-۳- مالیات بر درآمد سال مالی ۱۴۰۱ قطعی و با عنایت به کسری منابع مالی شرکت با پرداخت ۲۰ درصد آن به صورت نقدی (اخذ بخشودگی ۶۰ درصد جرایم) و مابقی طی ۶ فقره چک ماهیانه تقسیط و به اداره مالیاتی تسلیم گردیده است.

۱۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص ارزش دارایی ها

رویدادهایی که پس از تاریخ گزارشگری تا تاریخ صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نباشد، رخ نداده است.

